

Térítési díjak felülvizsgálata a 2018. évi adatok figyelembe vételével

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. Közétkeztetési divíziója elvégezte a 2017-ben elfogadott térítési díjak felülvizsgálatát. Az alábbiak során, táblázatokban és szöveges értékelésben ismertetjük a felülvizsgálat eredményét.

I. Adagszámok és nettó nyersanyag térítési díjak összessített táblázata:

| Intézmény típusa | Ellátás megnevezése | adagszámok 2018. tény (db) | adagszámok 2019. terv (db) |
|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Bölcsőde | napi ellátás | 21 289 | 21 200 |
| Óvodák | tízórai | 135 999 | 136 000 |
| | ebéd | 138 566 | 138 400 |
| | speciális ebéd | 1 141 | 1 200 |
| | uzsonna | 129 799 | 129 800 |
| Iskolák | alsó tagozat tízórai | 99 632 | 99 000 |
| | alsó tagozat ebéd | 189 068 | 189 000 |
| | alsó tagozat speciális ebéd | 1 792 | 1 800 |
| | alsó tagozat uzsonna | 99 632 | 99 000 |
| | felső tagozat tízórai | 27 663 | 27 000 |
| | felső tagozat ebéd | 95 244 | 95 000 |
| | felső tagozat speciális ebéd | 760 | 800 |
| | felső tagozat uzsonna | 27 663 | 27 000 |
| Gimnáziumok | ebéd | 25 884 | 25 000 |
| | speciális ebéd | 177 | 200 |
| Egyéb | felöltt ebéd | 57 173 | 57 000 |
| | felöltt speciális ebéd | 1 358 | 1 200 |
| Összesen: | | 1 052 840 | 1 048 600 |

II. táblázat

| Intézmény típusa | Ellátás megnevezése | adagszámok 2018 | nettó (nyersanyag egységár) | érték (nettó nyersanyag) | érték (nettó rezsiköltség) | nettó összesen |
|------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Bölcsőde | napi ellátás | 21 289 | 336 | 7 153 104 Ft | 6 437 794 Ft | 13 590 898 Ft |
| Óvodák | tízórai | 135 999 | 64 | 8 703 936 Ft | 7 833 542 Ft | 16 537 478 Ft |
| | ebéd | 138 566 | 188 | 26 050 408 Ft | 23 445 367 Ft | 49 495 775 Ft |
| | speciális ebéd | 1 141 | 188 | 214 508 Ft | 193 057 Ft | 407 565 Ft |
| | uzsonna | 129 799 | 40 | 5 191 960 Ft | 4 672 764 Ft | 9 864 724 Ft |
| Iskolák | alsó tagozat tízórai | 99 632 | 64 | 6 376 448 Ft | 5 738 803 Ft | 12 115 251 Ft |
| | alsó tagozat ebéd | 189 068 | 216 | 40 838 688 Ft | 36 754 819 Ft | 77 593 507 Ft |
| | alsó tagozat speciális ebéd | 1 792 | 216 | 387 072 Ft | 348 365 Ft | 735 437 Ft |
| | alsó tagozat uzsonna | 99 632 | 48 | 4 782 336 Ft | 4 304 102 Ft | 9 086 438 Ft |
| | felső tagozat tízórai | 27 663 | 68 | 1 881 084 Ft | 1 692 976 Ft | 3 574 060 Ft |
| | felső tagozat ebéd | 95 244 | 232 | 22 096 608 Ft | 19 886 947 Ft | 41 983 555 Ft |
| | felső tagozat speciális ebéd | 760 | 232 | 176 320 Ft | 158 688 Ft | 335 008 Ft |
| | felső tagozat uzsonna | 27 663 | 48 | 1 327 824 Ft | 1 195 042 Ft | 2 522 866 Ft |
| Gimnáziumok | ebéd | 25 884 | 236 | 6 108 624 Ft | 5 497 762 Ft | 11 606 386 Ft |
| | speciális ebéd | 177 | 236 | 41 772 Ft | 37 595 Ft | 79 367 Ft |
| Egyéb | felőtt ebéd | 57 173 | 276 | 15 779 748 Ft | 14 201 773 Ft | 29 981 521 Ft |
| | felőtt speciális ebéd | 1 358 | 276 | 374 808 Ft | 337 327 Ft | 712 135 Ft |
| Összesen: | | 1 052 840 | | 147 485 248 Ft | 132 736 723 Ft | 280 221 971 Ft |

A táblázat tartalmazza, hogy 2018-ban mennyi adag tízórait, ebédet, uzsonnát készítettünk, valamint az ebből befolyó (szülők által befizetett vagy normatív támogatás útján kapott) nyersanyag térítési díjakat, továbbá a térítési díjakra épülő rezsiköltség általány (90 %) bevételi összegét.

Ezen felül látható, hogy a kiszámlázott nyersanyag eltér a felhasznált nyersanyagtól. Az eltérés magyarázata, hogy a könyvelési tételekben azok a beszerzésre került nyersanyagok is szerepelnek, amelyeket a számlázási oldalon nem az érvényben lévő térítési díjakon lettek kiszámlázva: pl. nyári nem önkormányzati táborok, rendezvények.

III.Nyersanyag és a közvetlen költségek összességét táblázata ezer forintban:

Nem tartalmazza a forgalomarányos üzemi (irányítási) költségeket.

A jelenlegi térítési díjakra ráakodó rezsiköltség átalány pontosan fedezte a divízió közvetlen költségeit és a költségalapú központi költségeket.

| Nyersanyag ktg. és közvetlen ktg. 2018.év | Közétkeztetés |
|--|---------------|
| Nyersanyag ktg. | 146 133 |
| közvetlen költségek | |
| gázdíj | 2 234 |
| áramdíj | 3 829 |
| vízdíj | 1 221 |
| karbantartás, javítás (fiz. eszk.) | 1 292 |
| Posta, telefon ktg. | 218 |
| Távhő és melegvíz díj | 692 |
| Csatornadíj | 659 |
| Egyéb szolgáltatások | 302 |
| Béreköltség | 51 585 |
| Személyi jellegű kifizetések | 6 077 |
| Bérfeladások | 9 492 |
| écs | 7 882 |
| Egyéb ráfordítások | 64 |
| Összesen | 85 547 |
| | 231 680 |

A II.-III. táblázat összesített elemzésekor látszik, hogy a nyersanyag közbeszerzések eredményeként a 2011-es térítési díjakon nem kell változtatni, mivel a tavalyi évben is egy minimális megtakarítás keletkezett.

A fentiek alapján nem javaslom a térítési díjak csökkentését. A megtakarítást, a már elkezdett és sikeresnek bizonyult beszerzési tematika folytatására fordítanám, ahol a keletkezett többletet a **minél magasabb arányú prémium kategóriás élelmiszerek, magasabb beszerzési árának fedezetére használnánk fel. Ezen felül, a tavalyi évhez hasonlóan, a kiemelt ünnepekre jellemző hagyományörző étrendek bevezetésére fordítanánk ezt az összeget.**

A megváltozott közétkeztetési szabályok miatt erre alapesetben is presszionál a törvényalkotó. Az elkövetkezendő időszakban bevezetésre vár, illetve már megjelent:

- teljes kiőrlésű gabonatermékek még nagyobb aránya (finom pékáru)
- csökkentett zsírtartalmú húskészítmények
- prémium kategóriás felvágottak (téli szalámi)
- vörös tökehús bevezetése (tejes borjú)
- szélesebb, időszakhoz nem kötött primőr zöldségek és gyümölcsök választéka
- főzelék alapanyagok, prémium kategóriás mirelit alapanyagai
- prémium kategóriás köretek, valamint különleges köretek bevezetése (jázmin rizs, vörös thai-rizs,

köles, árpa)

Készítette:

Fehér Zoltán
Közétkeztetési Divízió
divízióvezető

Kelt: Szentendre 2019.04.29.